



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilita' finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30 giugno 2026.

Il programma iniziale, approvato con delibera n. 61 del 30/01/2026, prevedeva stanziamenti per € 328.981,39. A seguito di variazioni per € **29.379,55** e della proposta n. 26 relativa al progetto "Agenda Nord" per € **149.790,00**, la programmazione definitiva ammonta a € **358.360,94**.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Al 29/06/2026, il totale delle entrate accertate e riscosse è di € 42.387,21.

Aggregato 05 (Enti Locali): Incremento di € 7.765,95 per fondi provinciali (scuole infanzia) e comunali (disabilità).
Aggregato 06 (Privati): Accertati € 20.260,00, prevalentemente per contributi famiglie per visite d'istruzione (€ 19.298,00).
Situazione di Cassa e Riconciliazione Bancaria: Il saldo del giornale di cassa al 29/06/2026 è di € 77.344,45, tale dato non coincide con l'estratto conto bancario di € 82.526,16 per la presenza di:
Sospesi in entrata da regolarizzare: Totale € 4.564,99

€3.636,99 dal Ministero per edilizia scolastica somma versata per mero errore materiale dal Ministero siamo in attesa delle istruzioni specifiche per la restituzione degli stessi;

€910,00 da Altomatic;

€18,00 su € 54 di sospeso momentaneamente non ancora transitati in Pago in rete a causa di un problema tecnico.

Mandati F24 IVA (Giugno)

Mandati n. 182-183 per complessivi € 616.72, già emessi ma non ancora recepiti dalla banca alla data odierna.

Rimane da segnalare:

Aggregato 02 (Finanziamenti UE): Viene iscritta in data odierna la somma di € 149.790,00 per il progetto "Agenda Nord 25/27" (FSE+).

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 30/06/2026

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	295.528,73	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	248.330,06	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	47.198,67	0,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	7.252,66	0,00	7.252,66	7.252,66
	1	Dotazione ordinaria	7.252,66	0,00	7.252,66	7.252,66

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
-----------	------	-------------	---------------	------------	-----------	----------

Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI



5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.400,00	7.765,95	13.882,95	13.882,95
	2	Provincia vincolati	0,00	6.665,95	6.665,95	6.665,95
	4	Comune vincolati	25.400,00	900,00	7.017,00	7.017,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	20.622,00	20.260,00	20.260,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.660,00	19.298,00	19.298,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	12,00	12,00	12,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	950,00	950,00	950,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	991,56	991,56	991,56
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	991,56	991,56	991,56

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
11		Sponsor e utilizzo locali	800,00	0,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	800,00	0,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	328.981,39
Variazione al 30/06/2026	29.379,55
Accertato al 30/06/2026	42.387,21

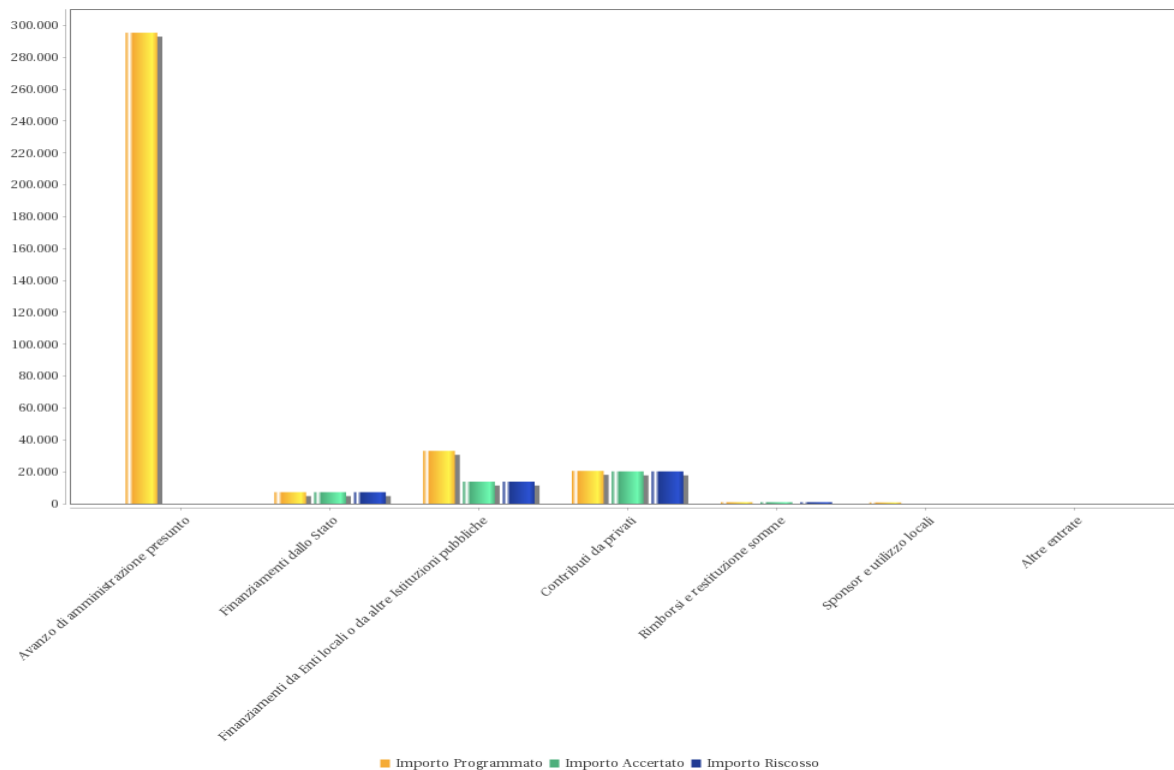
Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI



Riscosso al 30/06/2026

42.387,21

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Le somme impegnate alla data del 29/06/2026 ammontano complessivamente a € 117.529,66, di cui € 116.823,03 risultano già pagate. La differenza di € 706,63 rappresenta impegni assunti e non ancora liquidati, principalmente relativi ad attività didattiche e progetti in ambito sociale.

Tipologia A - Attività amministrativo-didattiche: La programmazione aggiornata ammonta a € 156.125,92, con un impegnato di € 52.497,38.

L'incremento più significativo riguarda la voce A.5 (Visite, viaggi e programmi di studio all'estero), che ha raggiunto uno stanziamento di € 25.097,57.

Ulteriori impegni rilevanti si registrano nella Didattica (A.3) per € 27.018,12, legati anche all'attuazione di progetti PNRR e laboratori territoriali.

Tipologia P - Progetti: La programmazione per i progetti ammonta a € 201.727,33, con un totale impegnato di € 65.032,28.

Le attività si concentrano in particolare su: Progetti in ambito scientifico e tecnologico (P.1): impegni per € 7.129,49, che includono interventi per la dematerializzazione e i laboratori.

Progetti in ambito umanistico e sociale (P.2): impegni per € 57.902,79 relativi a iniziative consolidate come "Piccole Scuole di Montagna", "Inclusione" e l'Accordo di Programma.

Formazione del personale (P.4): la programmazione è stata integrata con € 6.665,95 derivanti dal finanziamento provinciale per il "Piano Qualificazione Scuole Infanzia" cifra che va interamente girata all'unione montana per tale progetto.

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2026

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	135.902,32	20.223,60	52.497,38	52.408,47
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.496,30	200,04	2.864,71	2.829,71
	2	Funzionamento amministrativo	17.167,78	0,00	3.642,04	3.637,54
	3	Didattica	87.071,43	363,56	27.018,12	26.968,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.437,57	19.660,00	18.472,50	18.472,50
	6	Attività di orientamento	2.729,24	0,00	500,01	500,01

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	192.571,38	9.155,95	65.032,28	64.414,56
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.337,77	0,00	7.129,49	7.129,49
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	156.970,22	2.490,00	57.902,79	57.285,07

Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI

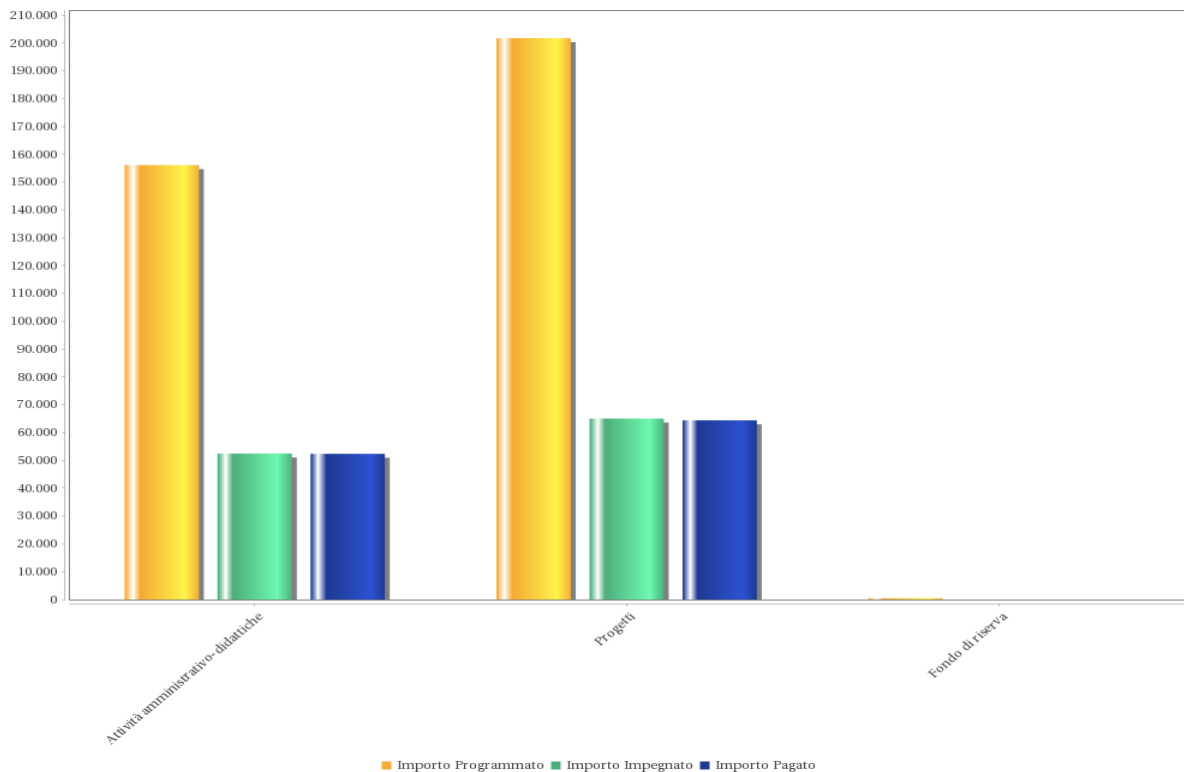


	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.263,39	6.665,95	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	328.981,39
Variazione al 30/06/2026	29.379,55
Impegnato al 30/06/2026	117.529,66
Pagato al 30/06/2026	116.823,03

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
--	-----------------	--------------------------



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Ad oggi resta ancora da liquidare la totalità dei compensi al personale interno a carico del cedolino unico. Alla liquidazione degli stessi si provvederà nel momento in cui il Direttore S.G.A. e il Dirigente avranno provveduto al controllo di quanto dichiarato nei documenti consegnati in segreteria dal personale e quando gli importi saranno resi disponibili su SICOG. Per quanto riguarda lo stato di attuazione dei progetti finanziati, si comunica che alla data odierna sono stati ultimati tutti i pagamenti relativi al progetto PSM (Piccole Scuole di Montagna). Risultano invece ancora da saldare i compensi dovuti agli esperti esterni impegnati nel progetto PON Orientamento (Progetto ESO4.6.A4.D), per i quali si procederà alla liquidazione non appena completata la verifica della documentazione finale.

Si segnala inoltre che sono attualmente in corso le procedure d'ordine e acquisto per il materiale di cancelleria e il materiale di pulizia necessari a garantire il regolare avvio e funzionamento dei vari plessi dell'Istituto per i prossimi mesi.

Il prospetto finanziario complessivo delle spese, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma alla data del 29/06/2026, è riportato nel dettaglio nell'allegato Modello H-Bis

Data: **29-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Sabrina Garulli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Katiuscia Giorgini



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 29/06/2026
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimanste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	295.528,73			0,00
	1	Non vincolato	47.198,67			0,00
	2	Vincolato	248.330,06			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea				0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	7.252,66	7.252,66	7.252,66	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.252,66			0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)				0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)				0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato				0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				0,00
		Finanziamenti dalla Regione				0,00
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
5	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.165,95	13.882,95	13.882,95	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati	6.665,95	6.665,95	6.665,95	0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	26.300,00	7.017,00	7.017,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	200,00	200,00	200,00	0,00

Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimanste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			a	b			
6		Contributi da privati	20.622,00	20.260,00	20.260,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie				0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni				0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.660,00	19.298,00	19.298,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	12,00	12,00	12,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati				0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati				0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00	0,00
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	950,00	950,00	950,00	0,00	0,00
		Proventi da gestioni economiche				0,00	0,00
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	7	Attività conviviale				0,00	0,00
		Rimborsi e restituzione somme	991,56	991,56	991,56	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				0,00	0,00
8	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	991,56	991,56	991,56	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da				0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00

Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			a	b			
9		Imprese					
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP					0,00
		Alienazione di beni materiali					0,00
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali					0,00
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei					0,00
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua					0,00
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio					0,00
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze					0,00
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori					0,00
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.					0,00
	8	Alienazione di Macchinari					0,00
	9	Alienazione di impianti					0,00
10	10	Alienazione di attrezzature scientifiche					0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio					0,00
	12	Alienazione di server					0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro					0,00
	14	Alienazione di periferiche					0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione					0,00
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile					0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.					0,00
	18	Alienazione di Oggetti di valore					0,00
	19	Alienazione di diritti reali					0,00
	20	Alienazione di Materiale bibliografico					0,00
	21	Alienazione di Strumenti musicali					0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.					0,00
		Alienazione di beni immateriali					0,00
	1	Alienazione di software					0,00
	2	Alienazione di Brevetti					0,00

Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			a	b			
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					0,00
		Sponsor e utilizzo locali	800,00				0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					0,00
12	2	Diritti reali di godimento					0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	800,00				0,00
	4	Proventi da concessioni su beni					0,00
		Altre entrate	0,04		0,04	0,04	0,00
13	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04		0,04	0,04	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.					0,00
		Mutui					0,00
	1	Mutui					0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
Totale entrate			358.360,94		42.387,21	42.387,21	0,00

Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme impegnate (Importi in euro)		Somme pagate (Importi in euro)		Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	
			a	b	b		c		d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	156.125,92	52.497,38	52.497,38		52.408,47		88,91	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.696,34	2.864,71	2.864,71		2.829,71		35,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	17.167,78	3.642,04	3.642,04		3.637,54		4,50	
	A.3	Didattica	87.434,99	27.018,12	27.018,12		26.968,71		49,41	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.097,57	18.472,50	18.472,50		18.472,50		0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	2.729,24	500,01	500,01		500,01		0,00	
		Progetti	201.727,33	65.032,28	65.032,28		64.414,56		617,72	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.337,77	7.129,49	7.129,49		7.129,49		0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.460,22	57.902,79	57.902,79		57.285,07		617,72	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.929,34						0,00	
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"							0,00	
		Gestioni economiche							0,00	
	G.1	Azienda agraria							0,00	
	G.2	Azienda speciale							0,00	
	G.3	Attività per conto terzi							0,00	
	G.4	Attività convittuale							0,00	
R.		Fondo di riserva	507,69						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	507,69						0,00	
Totale spese			358.360,94	117.529,66	117.529,66		116.823,03		706,63	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	358.360,94							

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Sabrina Garulli

Data __/__/__

Firmato digitalmente da KATIUSCIA GIORGINI